

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes	2b/4	2.074.880	2.903.520	Fornecedores		6.361.230	6.081.222
Contas a Receber	2c/5	4.639.062	4.586.976	Serviços Médicos	15	5.036.331	3.728.267
Subvenções a Receber	9	237.535	4.956.997	Obrigações Sociais e Trabalhistas	13	11.599.079	7.839.329
Adiantamentos	6	242.616	230.680	Obrigações Tributárias	14	1.416.964	877.028
Estoques	2e/7	1.346.374	1.509.532	Empréstimos e Financiamentos	12	2.957.557	2.420.525
Outros Créditos	8	2.125.900	1.722.376	Parcelamentos Tributários	12	10.813.494	3.389.851
Despesas Antecipadas	2f	5.596	2.228	Outras Obrigações	16	1.234.163	1.359.670
		<u>10.671.963</u>	<u>15.912.309</u>	Subvenções a Apropriar		<u>3.863.742</u>	<u>9.080.723</u>
						<u>43.282.558</u>	<u>34.776.616</u>
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado	2f/10	36.535.446	35.541.763	Empréstimos e Financiamentos LP	12	18.533.848	21.177.956
(-) Depreciação Acumulada	2f/10	<u>(15.073.316)</u>	<u>(13.413.932)</u>	Parcelamentos Tributários LP	12	343.932	6.412.507
		<u>21.462.131</u>	<u>22.127.831</u>	Provisão para Contingências Judiciais	18	<u>1.779.787</u>	<u>2.131.170</u>
						<u>20.657.567</u>	<u>29.721.633</u>
				Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto)			
				Patrimônio Social	19	(26.458.109)	(22.852.853)
				Ajuste de Exercício Anterior	20	490.257	
				Superávit ou (Déficit) do Exercício	21	<u>(5.838.179)</u>	<u>(3.605.256)</u>
						<u>(31.806.032)</u>	<u>(26.458.109)</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>32.134.094</u>	<u>38.040.139</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>32.134.094</u>	<u>38.040.139</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


 Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60


 Jonas Jeferson Silva de Oliveira
 CRC 1SP 309683/O-9
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em unidades de Reais R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Bruta de Serviços	22		
Com Restrições	17		
Subvenções Federais		8.430.288	8.688.715
Subvenções Estaduais		7.628.444	5.523.360
Subvenções Municipais		2.391.690	3.318.740
		<u>18.450.421</u>	<u>17.530.815</u>
Sem Restrições			
Pacientes SUS		18.790.245	17.038.714
Pacientes Convênios		12.679.653	11.099.405
Pacientes Particulares		1.914.256	2.291.517
Campanhas, Doações e Eventos	17	2.347.304	1.919.669
Receita Financeira		815.996	1.184.184
Outras Receitas		1.113.592	5.120.473
		<u>37.661.045</u>	<u>38.653.963</u>
Deduções da Receita			
Perda sobre contratualização do SUS		(1.490.774)	(496.805)
Abatimentos - Glosas		(700.270)	(2.352.180)
		<u>(2.191.044)</u>	<u>(2.848.984)</u>
Receita Líquida		53.920.423	53.335.794
Custos dos Serviços Prestados	23		
Custo do Pessoal		(23.513.416)	(19.791.728)
Custo dos Serviços Prestados por Terceiros		(17.575.705)	(14.851.351)
Custo dos Materiais e Medicamentos		(8.747.218)	(10.070.207)
		<u>(49.836.339)</u>	<u>(44.713.286)</u>
Resultado Bruto		4.084.084	8.622.509
Despesas Operacionais	24		
Despesas Administrativas e Gerais		(6.039.840)	(6.175.385)
Despesas Financeiras		(3.334.823)	(5.031.104)
Outras Despesas		(547.600)	(1.021.276)
Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL)	26	8.026.942	7.237.828
(-) Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL)	26	(8.026.942)	(7.237.828)
		<u>(9.922.263)</u>	<u>(12.227.765)</u>
Déficit do Exercício	21	<u>(5.838.179)</u>	<u>(3.605.256)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60


Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
 CRC 1SP 309683/O-9
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Exercício	Ajuste de Ex. Anterior	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	(23.488.143)	635.289	-	(22.852.853)
Superávit do Exercício 2021, incorporado ao Patrimônio Social	635.289	(635.289)		-
Déficit do Exercício 2022		(3.605.256)		(3.605.256)
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	(22.852.853)	(3.605.256)	-	(26.458.109)
Déficit do Exercício 2022, incorporado ao Patrimônio Social	(3.605.256)	3.605.256		-
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	490.257	490.257
Déficit do Exercício 2023		(5.838.179)		(5.838.179)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	(26.458.109)	(5.838.179)	490.257	(31.806.031)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60



Jonatas Jerson Silva de Oliveira
 CRC-1SP 309683/09
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A. Resultado		
Superávit ou (Déficit) do Período	(5.838.179)	(3.605.256)
Ajuste de exercício anteriores	490.257	
Depreciação	1.847.958	1.820.870
Baixas do Ativo Imobilizado	12.275	106.038
Provisão para Contingências Judiciais	(351.383)	1.590.474
Resultado Ajustado	<u>(3.839.073)</u>	<u>(87.873)</u>
B. Ativo Circulante		
Contas a Receber	(52.086)	1.957.175
Subvenções a Receber	4.719.462	5.155.695
Adiantamentos	(11.936)	229.251
Estoques	163.159	(66.111)
Outros Créditos	(403.525)	(264.285)
Despesas Antecipadas	(3.367)	16.420
(Aumento) Redução	<u>4.411.706</u>	<u>7.028.144</u>
C. Passivo Circulante		
Fornecedores	280.007	366.814
Serviços Médicos	1.308.064	(4.565.493)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.759.750	1.621.524
Obrigações Tributárias	539.936	424.111
Outras Obrigações	(125.507)	(831.430)
Subvenções a Apropriar	(5.216.981)	(7.391.711)
Aumento (Redução)	<u>545.269</u>	<u>(10.376.184)</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	<u>1.117.902</u>	<u>(3.435.913)</u>
2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-	-
Aumento do Ativo Imobilizado	(1.194.533)	(303.915)
	<u>(1.194.533)</u>	<u>(303.915)</u>
3. DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos PC	537.031	40.975
Parcelamentos Tributários PC	7.423.643	967.979
Empréstimos e Financiamentos PNC	(2.644.107)	3.013.696
Parcelamentos Tributários PNC	(6.068.575)	(707.766)
	<u>(752.009)</u>	<u>3.314.884</u>
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	<u>(828.640)</u>	<u>(424.945)</u>
Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício	2.903.520	3.328.465
Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício	<u>2.074.880</u>	<u>2.903.520</u>
AUMENTO OU (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES	<u>(828.639)</u>	<u>(424.945)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

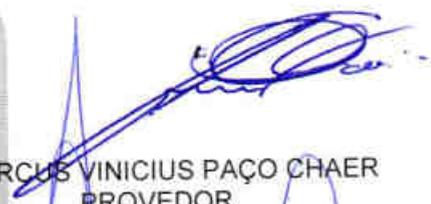

 Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60


 Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
 CRC 1SP 309683/O-9
 CPF 414.996.858-66

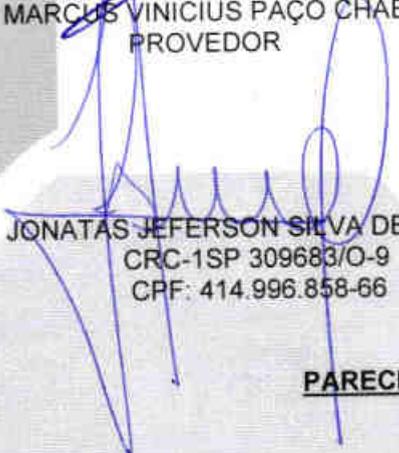


Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 32.134.093,74 (TRINTA E DOIS MILHÕES E CENTO E TRINTA E QUATRO MIL E NOVENTA E TRÊS REAIS E SETENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº65 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR


MIGUEL BRANÍCIO GUERREIRO
TESOUREIRO


JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.

Os membros do Conselho de Administração da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2023 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

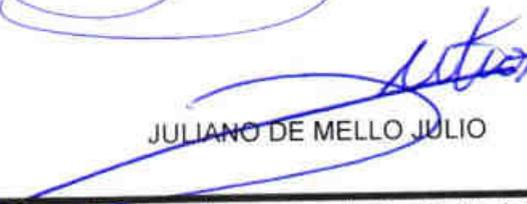
Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


VANDERLICE DE L. LAZARIN M. DA SILVA


POLIENI EMIKO REBOUÇAS YNOHAIA


MARCOS ANTONIO BOLONHA


RUBENS HONÓRIO SOARES


JULIANO DE MELLO JULIO


CLAUDIO PERES





CONSOLIDADO

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 32.134.093,74 (TRINTA E DOIS MILHÕES E CENTO E TRINTA E QUATRO MIL E NOVENTA E TRÊS REAIS E SETENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº65 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR

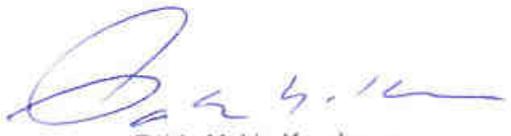

MIGUEL BRANÍCIO GUERREIRO
TESOUREIRO


JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO FISCAL.

Os membros do Conselho Fiscal da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2023 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


Fábio Yukio Kurokawa


Ocimar Antonio de Castro


Elton Tomaz Rodrigues



**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores Expressos em Unidades de Reais R\$)**

1 Contexto operacional

A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP)** é uma entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

Recuperação Judicial

Em 13 de julho de 2023 a **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP)**, teve seu pedido de Recuperação Judicial, na Comarca da Fernandópolis, com fundamento na Lei nº 11.101/2005, processo: **1002875-38.2023.8.26.0189**, perante a 3ª Vara de Cível, deferido.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma.

3 Descrições das principais práticas contábeis

Ativos circulantes e não circulantes:

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.



• **Ativos financeiros**

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

• **Mensurados ao valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possui um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de hedge efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

• **Mensurados ao custo amortizado**

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos.

Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da companhia, e os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável

a. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Operadora.

b. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras com alto grau de liquidez e com risco insignificante de



mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

c. Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios.

d. Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas históricas de sua movimentação financeira.

e. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Despesas Antecipadas

Refere-se aos saldos de seguros a apropriar conforme a realização mensal, pelo período de vigência da apólice a encerrar-se no exercício seguinte onde ocorre a renovação.

g. Imobilizado

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.



4 Caixa e Equivalentes

Disponibilidades	2023	2022
Caixa	17.326	12.654
Bancos Conta Movimento	53.287	1.657.435
Aplicações Financeiras de Liq. Imediata	2.004.268	1.233.431
	2.074.880	2.903.520

5 Contas a receber

	2023	2022
SUS	2.082.480	2.503.106
Unimed	1.400.519	788.331
Iamspe	834.921	827.086
Bensaude	287.180	370.326
Cassi	43.569	59.064
H.B.Saude	329.065	144.639
Outros Convênios	302.820	371.663
Pacientes Particulares	90.485	84.531
Demais Contas a Receber	89.038	109.247
	5.460.077	5.257.991
(-) Perdas Estimadas com Créd. Liq. Duvidosa	(821.016)	(671.016)
Contas a Receber Líquido	4.639.062	4.586.976

6 Adiantamentos a funcionários, prestadores e fornecedores

	2023	2022
Adiantamentos de Salários	4.766	11.838
Adiantamentos de Ferias	138.656	108.350
Adiantamentos de Serviços Médicos	2.958	30.745
Adiantamento a Fornecedores	96.236	79.747
	242.616	230.680



7 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Drogas e Medicamentos	399.201	491.859
Material Hospitalar	241.578	291.403
Material de Expediente/Escritório	40.314	38.691
Material de Limpeza/Higiene	64.667	44.254
Material de Lavanderia	17.917	20.335
Material de Manutenção	3.278	3.374
Generos Alimentícios	41.329	14.644
Costura e Rouparia	182	182
Pecas e Acessórios	46	262
Material para Laboratorio	2.637	986
Material De Copa/Cozinha	14.878	10.885
OPME	74.252	55.438
Material de Radiologia	9.499	10.238
Material de Hemodialise	37.715	69.813
Impressos Próprios	2.085	1.985
Instrumental Cirúrgico	104	104
Gás De Cozinha	9.617	-
Bens não Imobilizados	806	772
Sub-Estoque Farmacia Dispensação	201.245	205.146
Sub-Estoque Farmacia Hemodialise	119.705	190.825
Sub-Estoque Farmacia Centro Cirúrgico	46.629	46.423
Sub-Estoque Farmacia Pronto Socorro	18.690	11.915
	1.346.374	1.509.532

8 Outros Créditos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cheques Devolvidos	88.832	87.632
Cartoes Recebidos	551	7.150
Valores a Regularizar	47.177	41.032
Salario Familia	-	1.483
Salario Maternidade	3.487	15.460
Bloqueio Judicial	1.961.666	1.553.769
Bloqueio Bancario	24.187	-
Pis Sobre Folha de Pagamento a Recuperar	-	15.848
	2.125.900	1.722.376



9 Subvenções a receber

São recursos a receber provenientes de órgãos públicos municipais, estaduais e federais, cujos termos já foram assinados.

	2023	2022
Subvenções Federais	237.535	596.377
Subvenções Municipais	-	864.000
Subvenções Estaduais	-	3.496.620
	237.535	4.956.997

10 Imobilizado

Os ativos imobilizados são separados por grupos e registrados pelo custo de aquisição. As taxas de depreciação são calculadas de forma linear considerando o tempo de vida útil de cada espécie de bem.

Conta	Taxa Depreciação	Saldo líquido 31/12/2022	2023				Saldo líquido 31/12/2023
			Aquisições	Baixas	Ajustes	Deprec	
Terrenos		3.628.983					3.628.983
Edificações	4%	14.951.004	390			(610.501)	14.340.894
Moveis e Utensílios	4%	34.242	12.100	(1.073)	288.408	(107.952)	225.725
Equipamentos de Informática	10%	162.353	12.246	(390)	(12.565)	(61.471)	100.172
Obras de Arte	10%	9.054					9.054
Máquinas e Equipamentos	10%	172.390	461.813	(1.028)	407.200	(158.630)	881.744
Equipamentos Hospitalares	10%	2.801.277	125.074	(8.066)	(147.746)	(804.245)	1.966.293
Aparelhos e Equip. Eletrodomésticos	20%	354.471	32.835	(1.327)	14.779	(99.323)	301.434
Veículos	20%	8.675				(5.191)	3.484
Equipamentos Pedagógicos	10%	4.991				(644)	4.347
Reformas em andamento		390		(390)		-	-
Total do Imobilizado		22.127.830	644.457	(12.275)	550.076	(1.847.958)	21.462.131

11 Passivo Circulante e Não Circulante

Registram as obrigações com terceiros, pelos valores históricos das operações vencíveis a curto e em longo prazo respectivamente, e atualizados monetariamente quando esta exigência for aplicável.

Circulante – A classificação das contas classificadas como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.



Não circulante – A classificação das contas como não circulantes são todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração e considerados que refletem a realidade na data das demonstrações dentro da melhor estimativa.

12 Parcelamentos e Empréstimos

Empréstimos, Financ e Parcelamentos	2023	2022
Saldos Negativos de Contas Bancárias	0	86.573
Caixa Economica Federal - 15/05	3.384.970	3.124.587
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05	(1.768.765)	(1.797.007)
Caixa Economica Federal 0613096	892.939	714.351
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096	(575.423)	(486.331)
Caixa Economica Federal 0613086-	1.589.472	1.362.405
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086	(565.636)	(584.052)
Empréstimos e Financiamentos CP	2.957.557	2.420.525
Caixa Economica Federal - 15/05 LP	17.185.230	20.309.817
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05 LP	(5.312.475)	(6.937.760)
Caixa Economica Federal 0613096 LP	5.515.771	6.230.121
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096 LP	(1.985.159)	(2.441.655)
Caixa Economica Federal 0613086 LP	3.746.613	5.109.018
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086 LP	(616.132)	(1.091.586)
Empréstimos e Financiamentos LP	18.533.848	21.177.956
Total de Empréstimos e Financiamentos	21.491.405	23.598.481
Parcelamentos de INSS	4.965.608	1.925.368
Parcelamentos de IRRF e CSRF	5.800.899	1.420.746
Parcelamento de PIS	18.417	15.167
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis	63.411	63.411
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis	(34.840)	(34.840)
Parcelamentos CP	10.813.494	3.389.851
Parcelamentos de INSS LP	0	3.411.805
Parcelamentos de IRRF e CSRF LP	0	2.622.783
Parcelamento de PIS LP	0	5.417
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis LP	834.601	898.012
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis LP	(490.670)	(525.510)
Parcelamentos LP	343.932	6.412.507
Total de Parcelamentos	11.157.426	9.802.358
Total Geral	32.648.831	33.400.840



- a) **INSS:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT.
- b) **IRRF:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT
- c) **CSLL/COFINS/PIS:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT
- d) **Prefeitura Fernandópolis:** Refere-se a valor repassado pela Prefeitura cujo saldo devedor é pago no próximo exercício.
- e) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal, em 16/06/2020, no valor de R\$ 5.500.000,00 (*Cinco milhões e quinhentos mil reais*), parcelados em 60 meses, sendo 6 meses de carência, com pagamento mensal de encargos financeiros e 54 meses de amortização com pagamento de prestações mensais do principal + encargos financeiros, com vencimento para 10/07/2025, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 0,80% a.m. e 9,60% a.a.
- f) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal em 15/05/2020, no valor de R\$ 17.377.000,00 (*Dezessete milhões, trezentos e setenta e sete mil reais*), parcelados em 120 meses, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal + encargos financeiros, com vencimento para 10/06/2030, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 8,66% a.a + T.R.

13 Obrigações Sociais e Trabalhistas

Registra os valores a pagar provenientes de salários, encargos sociais e benefícios a empregados.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários a Pagar	2.458.252	966.461
Férias a Pagar	1.830.076	1.466.991
Verbas Rescisórias	184.518	146.536
Fgts a Recolher	5.226.693	4.120.319
INSS a Recolher	1.788.709	1.040.421
Contribuição Sindical	1.107	1.234
Empréstimo Consignado em Fopag	91.064	82.929
Pensao Alimentícia	2.539	714
Plano de Saude - Unimed	16.120	13.724
	11.599.079	7.839.329



14 Obrigações Tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF a Recolher	886.919	487.230
Pis/Cofins/Csll a Recolher	529.498	389.382
ISS a Recolher	547	417
	1.416.964	877.028

15 Serviços Médicos

Refere-se a honorários médicos a serem repassados pela prestação de serviços hospitalares, totalizando neste exercício corrente o valor de R\$ 5.036.331 (*Cinco milhões, trinta e seis mil, trezentos e trinta e um reais*).

16 Outras Obrigações

Englobam valores a pagar de naturezas diversas referentes sentenças judiciais a pagar, acordos extrajudiciais, adiantamentos de clientes, pagamentos indevidos entre outras.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ações Judiciais / extra judiciais	1.192.207	1.340.890
Seguros a Pagar	1.544	2.080
Adiantamento de Serviços Prestados	40.411	16.700
	1.234.163	1.359.670

17 Subvenções, Doações e Promoções

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações estão registradas em conta específica do passivo.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08

	2023	2022
Prefeitura de S.J. das Duas Pontes	0	11.400
Prefeitura de Guarani D'Oeste	0	38.186
Prefeitura de Meridiano	0	11.400
Prefeitura de Mira Estrela	0	19.201
Prefeitura de Macedônia	80.000	11.400
Prefeitura de Fernandópolis	2.311.690	2.921.487
Prefeitura Municipal De Populina	0	4.560
Prefeitura De Estrela D Oeste	0	18.060
Prefeitura De Iturama	0	92.734
Prefeitura De Indiapora	0	11.400
Prefeitura De Ouroeste	0	17.940
Prefeitura De Pedranópolis	0	11.400
Prefeitura De Turmalina	0	98.523
Prefeitura De S.J.Do Iracema	0	51.049
Subvenções Municipais	2.391.690	3.318.740

Secretaria de Estado da Saúde	7.628.444	5.523.360
Subvenções Estaduais	7.628.444	5.523.360
Tesouro Nacional	1.219.878	1.478.306
Integrasus	717.275	717.275
IAC - Incentivo a Adesão e Contralualização	4.554.351	4.554.351
RUE - Rede de Urgencia e Emergência	1.938.783	1.938.783
Subvenções Federais	8.430.288	8.688.715
Contribuicao de Solidariedade	56.330	
Nota Fiscal Paulista	117.409	137.472
Doações Pessoa Fisica	189.532	133.872
Doações Pessoa Juridica	947.362	961.470
Telemarketing	626.795	630.632
Promoções e Eventos	409.875	56.223
Doações e Eventos Promocionais	2.347.304	1.919.669
Total	20.797.725	19.450.484

18 Contingências Judiciais

A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Cíveis, em que a entidade é parte integrante, portando as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra a disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. A



assessoria considera a maioria dos casos de difícil realização, considerando o montante contabilizado, suficiente para cobrir eventuais desembolsos.

19 Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a entidade permaneceu com o patrimônio social negativo, ou seja, um passivo descoberto.

20 Ajuste de Exercício Anterior

Em razão da entidade se encontrar com Pedido de Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial, há a obrigatoriedade de entregar mensalmente o RMA (Relatório Mensal de Atividades) para o Jurídico. Em análise da documentação pelo Jurídico, constatou-se que havia uma divergência entre os módulos do patrimônio e contábil, e foi solicitado para o Depto. Contábil o ajuste.

21 Resultado do Exercício

O Déficit apurado no exercício de 2023 no valor de R\$ (5.838.179) (Cinco milhões, oitocentos e trinta e oito mil, cento e setenta e nove reais), será integrado ao Patrimônio Social da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis-SP.

22 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS.

23 Custo dos Serviços Prestados

Refere-se a todos os gastos diretamente ligados a prestação de serviços médico-hospitalares incluindo os gastos com funcionários, médicos, materiais de uso e consumo e serviços prestados por terceiros.

24 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.



25 Atendimento ao SUS

Conforme determinação do art. 9º, Lei Complementar nº 187/21, a Entidade cumpriu:

- As metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização;
- Ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo previsto, sendo comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA);

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme determina o art. 10º, Lei Complementar nº 187/21, apresenta a apuração do percentual mínimo da prestação de Serviços ao SUS:

Exercício	2023		2022	
	Internações	%	Internações	%
Pacientes				
SUS	5.521	77%	4.482	73%
Convênios/Particulares	1.625	23%	1.674	27%
Total	7.146	100%	6.156	100%
Pacientes	Ambulatório	%	Ambulatório	%
SUS	66.337	74%	66.294	69%
Convênios/Particulares	23.820	26%	30.465	31%
Total	90.157	100%	96.759	100%

26 Isenções Tributárias

Em atendimento ao artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fossem gozadas durante o exercício.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS	6.315.315	5.976.192
COFINS	1.683.344	1.657.876
CSLL	28.282	37.108
Total de Isenções	8.026.942	7.671.176



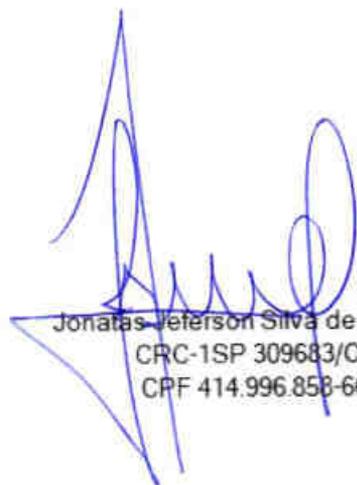
27 Outras informações

A entidade se utiliza de conta corrente entre matriz e filial, que foram suprimidas para fins de apresentação das demonstrações financeiras consolidadas, por não apresentarem influência nas contas patrimoniais. Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Fernandópolis-SP, 31 de dezembro de 2023.



Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60



Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC-1SP 309683/09
CPF 414.996.858-66

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Provedor da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
Fernandópolis - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Em 2023, a IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, apresentou um déficit de R\$ 5.838.179 (Cinco milhões oitocentos e trinta e oito mil, cento e setenta e nove reais), com um passivo a descoberto de R\$ 31.806.031, (Trinta e um milhões, oitocentos e seis mil e trinta e um reais), que demonstra um grau de endividamento insatisfatório que pode afetar a continuidade das atividade, caso não seja revertida a situação nos próximos exercícios com superavit e otimização dos recursos disponíveis para o desenvolvimento da atividade operacional.

Ênfase

Recuperação Judicial (PRJ)

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, sobre às demonstrações contábeis da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS a mesma se encontra em Recuperação Judicial, desde 13 de julho de 2023, conforme pedido deferido pelo Juízo da 3ª Vara de Cível da Comarca do Fernandópolis, sendo que, até data de emissão desse relatório não havia ocorrido a assembleia para aprovação do plano de recuperação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e Médias Empresas e Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Araçatuba-SP, 07 de março de 2024



ACS Auditoria e Consultoria Contábil
Crc 2SP026990/O-2



ALBERTO F. COSTA
Contador CRC 1SP164292/O-0